Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «БРЮХАБ»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «БРЮХАБ» создано 19.06.2023г.

1.1.2. В целом по ООО «БРЮХАБ» среднесписочная численность работающих за 2025г составила 9 человек. По сравнению с 2024г, среднесписочная численность увеличилась на 8 человек. На конец отчетного периода численность составляет 22 человека.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- 11.05 – Производство пива – **основной вид деятельности**,
- 11.03 - Производство сидра и прочих плодовых вин,
- 11.04 - Производство прочих недистиллированных напитков из сброженных материалов,
- 11.07 - Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды,
- 27.90 - Производство прочего электрического оборудования.

1.1.4. Уставный капитал на 01.01.2025г составил 10 000 руб. За 2025 год размер уставного капитала не изменился.

1.1.5. Бенефициарными владельцами являются два физических лица - граждане Российской Федерации: Синильников Андрей Александрович (10% уставного капитала) и Шамеш Игорь Олегович (90% уставного капитала).

Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

2. Информация об учетной политике

2.1. **Информация об учетной политике**.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «БРЮХАБ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При выборе способов ведения бухгалтерского учета ООО «БРЮХАБ» руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них.

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.3.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% процентов первоначальной стоимости основного средства.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

2.3.4. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капвложения в ОС на обесценение.

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Запасы.

2.4.1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.4.2. Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

2.4.3. Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.4.4. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение" по залоговой цене. Залоговая стоимость тары, уплаченная поставщику, отражается по дебету счета учета расчетов.

2.4.5. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

2.5. Учетная политика. Учет затрат. Незавершенное производство

2.5.1. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

2.5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

2.5.3. На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты по аренде производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

2.5.4. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

2.5.5. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально Выручки.

2.5.6. Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накапливания на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

2.5.6. Расходы вспомогательных производств относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально Выручки.

2.5.7. Расходы в виде потерь от брака включаются в себестоимость того вида продукции, при производстве которого допущен брак.

2.6. Учетная политика. Себестоимость производства продукции.

2.6.1. В составе прямых расходов отражаются:

расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;

2.6.2. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по прямым расходам.

2.7. Учетная политика. Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы ", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.7.1. Учет выпуска готовой продукции

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

2.7.2. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 "Готовая продукция". В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость.

2.7.3. Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по прямым статьям затрат.

2.7.4. Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете 43 "Готовая продукция" обособленно в разрезе номенклатуры.

2.7.5. Пересчет учетной стоимости остатков готовой продукции в связи с переходом от одного вида учетной цены к другому, а также в случае изменения величины учетных цен не производится.

2.7.6. Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

2.7.7. Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

2.7.8. Учет отгрузки (отпуска) готовой продукции

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска готовой продукции (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.7.9. Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам, приходящиеся на отгруженную готовую продукцию, по которой не признана выручка, учитываются на счете 45 "Товары отгруженные".

2.8. Учетная политика. Резервы под обесценение запасов.

2.8.1. Резерв под обесценение материалов, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.9. Учетная политика. Финансовые вложения

2.9.1. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

2.9.2. Последующая оценка финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10. Учетная политика. Резервы по сомнительным долгам.

2.10.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

2.10.2. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

2.10.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.10.4. Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

2.10.5. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

2.10.6. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.11. Учетная политика. Информация об учете аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.11.1. Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

2.11.2. Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

2.11.3. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.11.4. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.11.5. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.12. **Учетная политика. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

2.13. Учетная политика. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств « балансовым методом».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.14. Учетная политика. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в

иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.15. Учетная политика. Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не предусмотрены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

2.15.1. Бухгалтерский баланс

Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе по обособленной статье в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

2.15.2. Отчет о финансовых результатах

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью (статьи) отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи, а в случае несущественности их суммы - включаются в сумму прочих доходов.

2.15.3. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.»

Бухгалтерская отчетность за 2025г сформирована в следующем объеме:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Настоящая пояснительная записка с пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

1. Нематериальные активы

ООО «БРЮХАБ» нематериальных активов не имеет.

2. Информация, раскрываемая арендатором за 2025 год.

Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества:

- По договору аренды №1 от 01.03.2025 помещение для котельной 27,5 кв.м кад.номер здания 53:23:8411701:1171 по адресу В.Новгород, ул. Б.Санкт-Петербургская д. 45 с сетью газопотребления 159 м, кадастровый номер которой 53:23:8411701:1226
- По договору аренды №2 от 01.03.2025 помещение для котельной 14,82 кв.м кад.номер здания 53:23:8411701:44971 по адресу В.Новгород, ул. Б.Санкт-Петербургская д. 45 с сетью газопотребления 12 м, кадастровый номер которой 53:23:8411701:1160

- Нежилое помещение кадастровый номер (53:23:8411701:1237) по договору аренды №3 от 18.03.2025 для использования данного помещения в своем основном виде деятельности для производства пива и других напитков. Условиями договора аренды вид разрешенного использования помещения: пищевая промышленность.

Организация использует право не признавать предметы аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Т.к. организация приняла решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды для использования его по назначению по условиям договора не возмещаются арендодателем и принимаются арендатором к расходам по мере их поступления в текущем периоде.

3. Информация о денежных средствах

3.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств **тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	426	9	20
Денежные средства в рублях в кассе	83	31	
ИТОГО денежные средства	509	40	20

3.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	509	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	509

4. Информация об обязательствах

4.1. Организация имеет долгосрочные непогашенные займы на конец отчетного периода.

Информация о наименовании кредитора, о суммах и сроках погашения займов представлена в таблице ниже:

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ГОРЕЛОВ АРТЁМ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	ДОГОВОР БЕСПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА Б/Н от 22.09.2023	2818	01.10.2028
Синильников Андрей Александрович	Договор займа б/н от 30.06.2023	5	01.07.2043
Синильников Андрей Александрович	Договор займа б/н от 25.04.2024	3475	01.05.2044
Синильников Андрей Александрович	Договор займа б/н от 20.08.2024	19285	31.12.2044
Синильников Андрей Александрович	Договор займа б/н от 10.01.2025	790	31.12.2045
СИНИЛЬНИКОВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	Договор беспроцентного займа б/н от 01.04.2024	4779,5	01.05.2044
СИНИЛЬНИКОВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	Договор беспроцентного займа б/н от 31.03.2025	1880	31.12.2045
СИНИЛЬНИКОВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	Договор беспроцентного займа б/н от 26.11.2025	6045	31.12.2045
ШАМЕШ ИГОРЬ ОЛЕГОВИЧ	Договор беспроцентного займа б/н от 10.04.2024	770	01.05.2044
ШАМЕШ ИГОРЬ ОЛЕГОВИЧ	Договор беспроцентного займа б/н от 13.08.2024	5045	31.12.2044
ШАМЕШ ИГОРЬ ОЛЕГОВИЧ	Договор беспроцентного займа б/н от 16.01.2025	6666,5	31.12.2045

5. Основные средства и незавершенное строительство

В течение отчетного периода произошло увеличение показателя строки 1150 «Основные средства» и на конец отчетного периода стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 60 042 тыс.руб.

Дополнительно информация о движении основных средств раскрыта в таблице № 4 в пояснениях к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

6. Финансовые вложения.

Дополнительно информация о движении финансовых вложений раскрыта в таблице № 5 в пояснениях к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

7. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 года запасы составляют 20 944 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 20 530 тыс. руб., т.к. наша организация вошла в реестр производителей пива и начала производственную деятельность в мае 2025 года.

Дополнительно информация о движении запасов раскрыта в таблице № 6 в пояснениях к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Суммы выплаченных авансов отражаются в учёте отдельно.

Строка 1230«Дебиторская задолженность» составляет 6 991 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса указывается в оценке «нетто», за вычетом резерва по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 6 402 тыс. руб. в основном за счет увеличения задолженности по статье Расчеты с покупателями и заказчиками.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 7 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Резерв по сомнительным долгам:

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируются учетной политикой. На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово - хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва на конец 2025 года составляет 517 тыс. руб., в том числе:

- ООО «ТРАКТИР» - 344 тыс. руб.;(наибольшая сумма резерва)
- ООО "КРАФТ ЛОГИСТИК"- 130 тыс. руб.
- Прочие дебиторы – 43 тыс. руб.

10. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	**Стоимость (величина)**	
	на 01.01.25	**на 31.12.25**
Расходы будущих периодов	0	75
Прочие оборотные активы		
Итого:	**0**	**75**

11. Кредиторская задолженность (обязательства)

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. составляет 52 972 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 33 487 тыс.руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками ООО «БРЮМЕН» и ИП Кирьянов А.Д. за оборудование для пивоварни в сумме 31 661 тыс. руб. и аренду помещений ИП Горелов А.А. в сумме 10 210 тыс руб. , а также расчеты с покупателями и заказчиками (предоплаты за товары) в сумме 5 085 тыс.руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности на конец периода нет.
Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 8 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Государственная помощь

В 2025 году ООО «БРЮХАБ» не получала помощь от государства.

13. Отложенные налоги

Информация об отложенных налоговых обязательствах/активах
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили – 1 989 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

14. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль за 2025 год составил 283 тыс. рублей.
Из них: текущий налог на прибыль 206 тыс. руб. и отложенный налог на прибыль 77 тыс. руб.

Другие налоги
Сумма других начисленных налогов и обязательных платежей, включая санкции, за 2025 год по Обществу представлена в таблице:
тыс. руб.

Налог	**Начислено**
Налог на доходы физических лиц	**982**
Налог на добавленную стоимость	**16**
Акциз	**17 096**
Транспортный налог	**0,1**

Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности
Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице.
тыс. руб.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.	
	2024 г.	2025 г.
Выручка по обычным видам деятельности	0	106 245

Информация о прочих доходах

В отчетном периоде году Обществом получены прочие доходы в сумме 124 тыс.руб. Расшифровка этой суммы представлена в таблице:

Информация о структуре прочих доходах

Наименование	***Сумма, т.р.***
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	*65*
Результаты инвентаризации	*59*
ИТОГО	***124***

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Себестоимость (стр. 2120 Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 85 762 тыс. руб. С учетом управленческих в размере 13 811 тыс.руб. и коммерческих расходов в размере 5 482 тыс.руб. основные затраты за отчетный период составили 105 055 тыс.руб.

Структура затрат по элементам отражена в пояснениях к балансу в таблице №10.

Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 1 259 тыс.руб.
Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

Прочие расходы *в том числе:*	**1 259**
Отчисления в оценочные резервы	518
Услуги банков	70
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	2
Продажа иностранной валюты	20
Курсовые разницы	4
Штрафы, пени и неустойки к уплате	0
Прочие внереализационные доходы и расходы	623
Госпошлина	20
Другие расходы	2

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год предприятием получен чистый убыток в размере 117 тыс. рублей. В 2025 году мы только начали производственную деятельность, поэтому пока не достигли чистой прибыли, но по сравнению с 2024 годом, в котором чистый убыток составлял 5 684 тыс. руб., показатели улучшились.

15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025г. условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

16. Прочая информация

Сведения о потребленных Обществом в 2025 году газе, электроэнергии и воде:
Газ 38,639 м3 на сумму 485 тыс. руб.
Эл-Энергия 258000 кВтч. на сумму 2 216 тыс.руб.
Вода 5 064 м3 на сумму 485 тыс.руб.

В 2025 году общество не получало средства на целевое финансирование в виде бюджетных средств. В 2025г. Общество не приобретало земельных участков.

Событий после отчетной даты, существенным образом влияющих на отчетность, не выявлено. Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

Генеральный директор _____ Харитонов Е.А.

16.03.2026

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	66 075	-	-	(6 033)	-	-	-	-	-	66 075	(6 033)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	63 922	-	-	(5 954)	-	-	-	-	-	63 922	(5 954)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 300	-	-	(43)	-	-	-	-	-	1 300	(43)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	323	-	-	(1)	-	-	-	-	-	323	(1)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	530	-	-	(35)	-	-	-	-	-	530	(35)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	60 042	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	57 968	-	-
Транспортные средства	1 257	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	322	-	-
Другие виды основных средств	494	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	21 773	-	14 107	-	(8 079)	(27 800)	-	-

Приобретение основных средств - всего	За 2024 г.	652	-	31 593	-	(10 472)	-	21 773	-	
в том числе:	За 2025 г.	17 827	-	10 415	-	(6 914)	(21 327)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	28 299	-	(10 472)	-	17 827	-	
Комплектующие для оборудования	За 2025 г.	55	-	-	-	-	(55)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	55	-	-	-	55	-	
Оборудование	За 2025 г.	3 892	-	1 165	-	(1 165)	(3 892)	-	-	
	За 2024 г.	652	-	3 240	-	-	-	3 892	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	1 300	-	-	(1 300)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	323	-	-	(323)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	904	-	-	(904)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	22 429	-	18 142	-	-	(38 274)	2 297	-	
	За 2024 г.	1 053	-	21 376	-	-	-	22 429	-	
в том числе: Приточно-вытяжная вентиляция	За 2025 г.	1 453	-	-	-	-	(1 453)	-	-	
	За 2024 г.	1 053	-	400	-	-	-	1 453	-	
1.1 Гидроциклонный аппарат 4,0 м3	За 2025 г.	1 024	-	-	-	-	(1 024)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 024	-	-	-	1 024	-	
1.2 Заторно-сусловарочный аппарат 3,0 м3	За 2025 г.	1 150	-	-	-	-	(1 150)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 150	-	-	-	1 150	-	
1.3 Резервуар горячей воды 12,0 м3	За 2025 г.	1 150	-	-	-	-	(1 150)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 150	-	-	-	1 150	-	
1.4 Резервуар ледяной воды 12,0 м3	За 2025 г.	949	-	-	-	-	(949)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	949	-	-	-	949	-	
1.5 Сусловарочный аппарат 4,0 м3	За 2025 г.	1 277	-	-	-	-	(1 277)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 277	-	-	-	1 277	-	
1.6 Фильтрационный аппарат 4,0 м3	За 2025 г.	2 918	-	-	-	-	(2 918)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2 918	-	-	-	2 918	-	
1.5 Сусловарочный аппарат 4,0 м3	За 2025 г.	1 277	-	-	-	-	(1 277)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 277	-	-	-	1 277	-	
4.2 Емкость (ресивер) для хладоносителя.	За 2025 г.	294	-	124	-	-	(419)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	294	-	-	-	294	-	
6.1 Трубопровод варочного порядка	За 2025 г.	3 426	-	102	-	-	(3 528)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	3 426	-	-	-	3 426	-	
4.1 Трубопроводная обвязка системы охлаждения	За 2025 г.	644	-	-	-	-	(644)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	644	-	-	-	644	-	
1.11 Пароконденсатор сусловарочного аппарата	За 2025 г.	96	-	-	-	-	(96)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	96	-	-	-	96	-	
1.11 Пароконденсатор сусловарочного аппарата	За 2025 г.	96	-	-	-	-	(96)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	96	-	-	-	96	-	
1.12 Пароконденсатор заторно-сусловарочного аппарата	За 2025 г.	96	-	-	-	-	(96)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	96	-	-	-	96	-	
1.13 Рабочая площадка варочного порядка	За 2025 г.	604	-	-	-	-	(604)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	604	-	-	-	604	-	
1.14 Электрооборудование с автоматизацией управления варки, поддержания температуры варки, брожения	За 2025 г.	2 289	-	-	-	-	(2 289)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2 289	-	-	-	2 289	-	
5.2 Трубопроводная обвязка для системы парообеспечения	За 2025 г.	1 504	-	-	-	-	(1 504)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 504	-	-	-	1 504	-	
5.1 Коллектор пара	За 2025 г.	5	-	-	-	-	(5)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	5	-	
5.3 Система возврата конденсата	За 2025 г.	302	-	-	-	-	(302)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	302	-	-	-	302	-	
6.2 Гибкий трубопровод для ЦКТ, шланги с соединениями	За 2025 г.	371	-	50	-	-	(421)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	371	-	-	-	371	-	
2.3 Фильтры тонкой очистки	За 2025 г.	146	-	-	-	-	(146)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	146	-	-	-	146	-	
4.5 Аппарат теплообменный разборный	За 2025 г.	358	-	-	-	-	(358)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	358	-	-	-	358	-	
2.5 Трубопроводы подачи сжатого воздуха	За 2025 г.	11	-	-	-	-	(11)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	11	-	

3.3 Трубопроводы подачи азота	За 2025 г.	20	-	-	-	-	(20)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	20	-
7.4 Бункер солода	За 2025 г.	266	-	-	-	-	(266)	-	-
	За 2024 г.	-	-	266	-	-	-	266	-
1.16 Система измерительная для учета пива "АБСОЛЮТ-УНИВЕРСАЛ"	За 2025 г.	-	-	1 310	-	-	(1 310)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЦКТ V раб. = 3.0 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЦКТ V раб. = 3.0 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЦКТ V раб. = 3.0 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЦКТ V раб. = 3.0 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЦКТ V раб. = 3.0 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЦКТ V раб. = 3.0 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЦКТ V раб. = 3.0 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЦКТ V раб. = 3.0 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЦКТ V раб. = 3.0 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	280	-	-	(280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
9.1 Фильтр-обезжириватель Гейзер 1665	За 2025 г.	102	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
9.2 Фильтр угольный Гейзер 1665	За 2025 г.	143	-	-	-	-	-	102	-
	За 2024 г.	-	-	143	-	-	(143)	-	-
9.3 Фильтр комплексной очистки Гейзер 1865	За 2025 г.	392	-	-	-	-	-	143	-
	За 2024 г.	-	-	392	-	-	(392)	-	-
9.4 Корпус фильтра ИТА-31 ВВ20	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	392	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	(6)	-	-
9.5 Установка обеззараживания воды УОВ SST8-55w	За 2025 г.	57	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	57	-	-	(57)	-	-
Автоматическая машина розлива напитков с модулем закатки. Модель: BCS EVO 12	За 2025 г.	-	-	2 000	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(2 000)	-	-
Автоматический депаллетайзер BCS.	За 2025 г.	-	-	952	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(952)	-	-
Этикетировщик модель BCS 1.	За 2025 г.	-	-	762	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(762)	-	-
Пастеризатор. Серии BCS Paster	За 2025 г.	-	-	1 429	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(1 429)	-	-
Оборудование для нанесения и считывания кодов для системы Честный Знак	За 2025 г.	-	-	429	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(429)	-	-
ОБОРУДОВАНИЕ БРОЖЕНИЯ И ДОБРАЖИВАНИЯ (монтаж и подключение ЦКТ)	За 2025 г.	-	-	454	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(454)	-	-
УНИ-бак (ЦКТ) (нетто 500 л)	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(10)	-	-
УНИ-бак (ЦКТ) (нетто 500 л)	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(10)	-	-
УНИ-бак (ЦКТ) (нетто 500 л)	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(10)	-	-
УНИ-бак (ЦКТ) (нетто 500 л)	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(10)	-	-
УНИ-бак (ЦКТ) (нетто 500 л)	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(10)	-	-
ЦКТ V раб. = 4.8 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	475	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(475)	-	-
ЦКТ V раб. = 4.8 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	475	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(475)	-	-

ЦКТ V раб. = 4.8 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	475	-	-	(475)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЦКТ V раб. = 4.8 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	475	-	-	(475)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ЦКТ V раб. = 4.8 м3 брожения и дображивания	За 2025 г.	-	-	475	-	-	(475)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автоматическая машина розлива напитков в стеклянную бутылку. Модель: BCS Crystal 6	За 2025 г.	-	-	1 714	-	-	(1 714)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
9.6 Дисковый фильтр Y типа, модель F50YD	За 2025 г.	4	-	-	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	4	-
Вытяжная вентиляция	За 2025 г.	-	-	722	-	-	(722)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Некапитальное строение склада на улице	За 2025 г.	-	-	2 297	-	-	-	2 297	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплит-система Hisense AS-18UW4RMSCM01 3шт	За 2025 г.	-	-	323	-	-	(323)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплит-система Hisense AS-24UW4RBTCM00 2 шт	За 2025 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	219 418	(219 418)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	219 418	(219 418)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	219 418	(219 418)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	414	-	114 889	(94 359)	-	-	X	X	20 944	-
	За 2024 г.	5 772	-	7 125	(12 484)	-	-	X	X	414	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	414	-	79 842	(8 153)	-	-	(62 424)	-	9 679	-
	За 2024 г.	5 772	-	7 125	(12 484)	-	-	-	-	414	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(79 224)	-	-	84 694	-	5 471	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	8 717	(5 492)	-	-	-	-	3 224	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	26 331	(1 490)	-	-	(22 270)	-	2 570	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	589	-	7 593	-	(672)	-	(609)	-	7 510	(518)
	За 2024 г.	-	-	589	-	-	-	-	-	589	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	589	-	871	-	(672)	-	-	-	789	-
	За 2024 г.	-	-	589	-	-	-	-	-	589	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	6 705	-	-	-	(609)	-	6 705	(518)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	589	-	7 593	-	(672)	-	(609)	X	7 510	(518)	
	За 2024 г.	-	-	589	-	-	-	-	X	589	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 954	5 436	589	589	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	789	789	589	589	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 165	4 648	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	42 980	8 579	-	-	-	-	51 559
	За 2024 г.	3 610	39 370	-	-	-	-	42 980
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	42 980	8 579	-	-	-	-	51 559
	За 2024 г.	3 610	39 370	-	-	-	-	42 980
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 485	49 921	-	(16 433)	-	-	52 974
	За 2024 г.	5 945	18 987	-	(5 447)	-	-	19 485
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 472	39 981	-	(16 426)	-	-	43 028
	За 2024 г.	5 933	18 986	-	(5 447)	-	-	19 472
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	5 085	-	-	-	-	5 085
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	3 653	-	-	-	-	3 654
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	11	-	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5	387	-	-	-	-	391
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7	800	-	(7)	-	-	800
	За 2024 г.	6	1	-	-	-	-	7
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	62 465	58 500	-	(16 433)	-	X	104 533
	За 2024 г.	9 555	58 357	-	(5 447)	-	X	62 465

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	47 809	19 472	5 933
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41 930	19 472	5 933
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 879	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	71 834	3 545
Затраты на оплату труда	7 586	180
Отчисления на социальные нужды	1 754	54
Амортизация	6 033	-
Прочие затраты	26 217	3 740
Итого по элементам	113 424	7 519
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(8 369)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	105 055	7 519